דוחות כספיים של

רוט סורס בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2017

רוט סורס בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן העניינים

PW | tax
Pesach Woznica, CPA

Israeli Department מחלקה ישראלית

<u>דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של</u>

<u>רוט סורס בע״מ</u>

ביקרנו את הדוח על המצב הכספי המצורף של רוט סורס בע״מ (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת דוח רווח והפסד לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל״ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ״ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת תוצאות פעולותיה שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) .

בית שמש

חנה שרה ברוניג
רואת חשבון

רוט סורס בע"מ
דוח על המצב הכספי

	באור	2017	2016
		ליום 31 בדצמבר	
		שקלים חדשים	
נכסים			
נכסים שוטפים			
מזומנים ושווי מזומנים		102,495	79,791
חייבים ויתרות חובה	3	173,542	300,978
מלאי		-	8,825
		276,037	389,594
נכסים לא שוטפים			
רכוש קבוע, נטו	4	316	1,238
		276,353	**390,832**
התחייבויות והון עצמי			
התחייבויות שוטפות			
זכאים ויתרות זכות	5	21,416	11,303
בעלי מניות	6	735,400	741,926
		756,816	753,229
סך הכל התחייבויות		756,816	753,229
גרעון בהון			
הון מניות	7	1,500	*) 1,250
יתרת הפסד		(481,963)	(363,647)
		(480,463)	(362,397)
		276,353	**390,832**

*) תוקן בדוח של 2017.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תאריך אישור הדוחות הכספיים ______ 　　 מנהל ______

רוט סורס בע"מ
דוח על הרווח והפסד

	באור	2017	2016
		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
		שקלים חדשים	
מכירות		295,527	284,425
הוצאות הפעלה	8	(44,324)	(49)
רווח תפעולי		251,203	284,474
הוצאות הנהלה וכלליות	9	(352,697)	(339,301)
רווח (הפסד) הפעלה לפני מימון		(101,494)	(54,827)
הוצאות מימון, נטו		(16,822)	(3,631)
הפסד לתקופה		(118,316)	(58,458)
הפסד משנים קודמות		(363,647)	(363,647)
הפסד מצטבר ולהעברה לשנה הבאה		**(481,963)**	**(422,105)**

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

רוט סורס בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

חברת רוט סורס בע"מ (להלן - "החברה") התאגדה והחלה את פעילותה העסקית במהלך חודש יולי 2014.
החברה עוסקת בלימוד ערכי ויסודות היהדות לקהל הנוצרי ברחבי העולם באמצעות אתר אינטרנט.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות(Israeli) GAAP.

ב. מזומנים ושווי מזומנים -
מזומנים ושווי מזומנים כוללים פקדונות בבנקים למשיכה מיידית וכן פקדונות לזמן קצוב שאינו עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה בהם ושלגביהם לא קיימת מגבלת שימוש.

ג. רכוש קבוע -
הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות ומופחת בשעורים שנתיים שווים לפי אומדן אורך החיים הכלכלי המשוער של הנכסים.
שעורי פחת:
ציוד רפואי - 15%
ריהוט וציוד מחשוב 33%-6%

ד. הכרה בהכנסה -
הכנסות ממתן שירותים נרשמות בספרים על בסיס מצטבר.

ה. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים -
הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל דורשת מההנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על סכומי הרכוש וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות המדווחות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ו. מלאי לסוף שנת המס בדוחות משקף עלות מתכות עדינות במלאי.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

	ליום 31 בדצמבר	
	2017	**2016**
	שקלים חדשים	
מקדמות לספקים ואחרים	537	-
הוצאות מראש	134,323	268,647
מוסדות	38,682	32,331
	173,542	**300,978**

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

	ליום 31 בדצמבר			
	2017			**2016**
	עלות	**פחת שנצבר**	**עלות מופחתת**	**עלות מופחתת**
	שקלים חדשים			
ריהוט וציוד משרדי	6,686	6,370	**316**	**1,238**

רוט סורס בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

<u>באור 5 - זכאים ויתרות זכות</u>

	ליום 31 בדצמבר	
	2017	**2016**
	שקלים חדשים	
הוצאות לשלם	9,448	-
המחאות לפרעון	2,268	1,522
עובדים ומוסדות בגין עובדים	9,700	9,781
	21,416	**11,303**

<u>באור 6 - בעלי מניות</u>

יתרת חובה צמודות למדד המחירים לצרכן בתוספת ריבית שנתית 3.41%.
יתרות זכות צמודות למדד המחירים לצרכן.

<u>באור 7 - הון מניות</u>

	31 בדצמבר 2017 ו- 2016	
	רשום	**מונפק ונפרע**
	מספר המניות	
149,999 מניות 0.01 ש"ח כ"א ע.נ.	10,000,000	149,999

<u>באור 8 - הוצאות הפעלה</u>

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2017	**2016**
	שקלים חדשים	
מלאי בתחילת השנה	8,825	8,776
אחסון ספרים	20,767	-
מלאי בסוף השנה	-	(8,825)
שירותי הדרכה תורנית	14,732	-
	44,324	**(49)**

רוט סורס בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2017	2016
	שקלים חדשים	
שכר עבודה ונלוות לבעל שליטה	108,471	109,218
פרסום	75,129	70,541 (*
דואר ותקשורת	90,776	136,754
שרותים מקצועיים	12,019	-
הנהלת חשבונות וביקורת	40,924	12,120
מיסים ואגרות	1,116	1,488
משרדיות	12,873	6,170
הוצאות פחת	922	1,781
ספרות מקצועית והשתלמויות	350	1,229
קנסות	6,092	-
עמלות בנק וכרטיס אשראי	4,025	-
	352,697	**339,301**

*) מוין מחדש

באור10 - דוח על תזרימי המזומנים-

לא נערך דוח על תזרימי המזומנים מאחר ואינו מוסיף מידע משמעותי נוסף על האמור בדוחות הכספיים.